

JUELS AUTO OG CAMP ApS

Ibjergvej 5
5792 Årslev

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/02/2017

Morten Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JUELS AUTO OG CAMP ApS
Ibjergvej 5
5792 Årslev

CVR-nr: 35410090
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Arbejdernes Landsbank
Fisketorvet 1
5000 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Juels Auto & Camp ApS, v/ Morten Christensen.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 10/02/2017

Direktion

Morten Christensen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med auto- og campingvognværksted og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er tilfreds med årets resultat grundet det formål, at året har været forbundet med væsentlige økonomiske og tidsmæssige udfordringer. Dette skyldes, at selskabet i 2016 har gennemgået en større organisationsændring.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ledelsen forventer positiv indtjening i 2017.

Der er ikke konstateret forhold, der kan øve væsentlig indflydelse på resultatet for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for Juels Auto & Camp ApS, v/ Morten Christensen for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan visse indtægter og omkostninger være sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital**Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		998.006	830.560
Eksterne omkostninger		-298.466	-294.316
Bruttoresultat		699.540	536.244
Personaleomkostninger	1	-572.476	-428.794
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.255	-54.273
Resultat af ordinær primær drift		40.809	53.177
Andre finansielle indtægter		1.761	
Øvrige finansielle omkostninger	2	-105.761	-49.502
Ordinært resultat før skat		-63.191	3.675
Skat af årets resultat		16.223	
Årets resultat		-46.968	3.675
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-46.968	3.675
I alt		-46.968	3.675

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.050.000	1.050.000
Produktionsanlæg og maskiner		146.265	196.371
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		220.005	
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.416.270	1.246.371
Deposita			0
Finansielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt		1.416.270	1.246.371
Råvarer og hjælpematerialer		401.881	38.000
Varebeholdninger i alt		401.881	38.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.200	76.038
Udskudte skatteaktiver		16.223	
Andre tilgodehavender		37.130	87.390
Periodeafgrænsningsposter		32.844	10.763
Tilgodehavender i alt		165.397	174.191
Likvide beholdninger		3.655	3.469
Omsætningsaktiver i alt		570.933	215.660
Aktiver i alt		1.987.203	1.462.031

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		243.000	243.000
Overført resultat		-32.020	14.948
Egenkapital i alt		290.980	337.948
Gæld til banker		899.633	687.176
Langfristede gældsforpligtelser i alt		899.633	687.176
Gæld til banker		546.807	97.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.889	60.051
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		105.720	192.474
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		101.174	87.335
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		796.590	436.907
Gældsforpligtelser i alt		1.696.223	1.124.083
Passiver i alt		1.987.203	1.462.031

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	542.698	399.920
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	29.778	28.874
	572.476	428.794

2. Øvrige finansielle omkostninger

8.473	Renter, pengeinstitutter.....	21.075
1.816	Arb. Landsbank kt. 5391 0191873.....	58.817
2.988	Gebyrer mv.....	11.116
4.490	Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag.....	0
28.360	Låneomkostninger.....	0
0	Renter - køb af ejendom.....	10.103
3.375	Renter, anpartshaver/aktionær.....	4.650
	Andre finansielle omkostninger i alt.....	105.761
49.502		

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	258.462	39.497
Tilgang	1.050.000	64.043	192.111
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1.050.000	322.505	231.608
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-98.296	-3.292
Årets afskrivning	-0	-77.944	-8.311
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-176.240	-11.603
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.050.000	146.265	220.005

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets samlede engagement i Arbejdernes Landsbank er der registreret følgende sikkerheder:

Ejerpant stort kr. 1.080.000 i ejendommen Ibjergvej 5, 5792 Årslev. Matr.nr. 3t Tarup By, Sdr. Nærå.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Morten Christensen
Nyhavevej 6
Kappendrup
5550 Langeskov